

Yding Vandværk A.m.b.A.

Ydingvej 86

8752 Østbirk

ÅRSRAPPORT

1. januar 2019 til 31. december 2019

Godkendt på foreningens generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

CVR NR. 38247972

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger.....	3
Bestyrelses- og interne revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter.....	14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Yding Vandværk A.m.b.A.
Ydingvej 86
8752 Østbirk

E-mail: Rytterhaven86@gmail.com

CVR-nr: 38 24 79 72
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

~~Allan Berner Petersen~~ — **Henning Mikkelsen**
Svend Erik Knudsen
Søren Flink Madsen
Torben Madsen
Torben Østergaard

Interne revisorer

Jeppe Jensen
Kim Nilsson

Revisor

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

BESTYRELSES- OG INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsrapport for Yding Vandværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse A regnskaber. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets økonomiske forhold pr. 31.12.2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den / 2020

Bestyrelse

~~Allan Berner Petersen~~
Henning Mikkelsen

Svend Erik Knudsen

Søren Flink Madsen

Torben Madsen

Torben Østergaard

De foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået bilagsmaterialet og har i den forbindelse intet at bemærke.

Østbirk, den . februar 2020

Jeppe Jensen

Kim Nilsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Yding Vandværk A.m.b.A..

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Yding Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen. og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Østbirk, den

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at levere vand til forbrugerne i Yding.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Driften har udviklet sig i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Yding Vandværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og er aflagt i danske kroner.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal.

Nettoomsætning

Indtægtsgrundlaget er leveret vand og faste afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter værkets og ledningsnettets løbende vedligehold.

Kapacitetsomkostninger

Omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grund

Afskrives ikke

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygninger og boringer	50 år
Tekniske anlæg	5 år
Ledningsnet	50 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede obligationer indregnes til den på statusdagen noterede kurs. Kursreguleringer føres over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
1 Salg af vand m.m.....	224.318	210.000	214.863	220.000
Indtægter i alt.....	224.318	210.000	214.863	220.000
2 Driftsomkostninger.....	-73.597	-73.500	-133.929	-112.000
3 Salgsomkostninger.....	-5.501	-1.000	-894	-3.000
4 Administrationsomkostninger.....	-65.697	-71.400	-76.062	-69.500
Tab på tilgodehavender.....	-504	0	0	0
Afskrivninger m.v.	-126.887	-126.000	-126.887	-126.000
Omkostninger i alt.....	-272.186	-271.900	-337.772	-310.500
Resultat før finansielle poster.....	-47.868	-61.900	-122.909	-90.500
5 Finansielle indtægter.....	20.992	23.000	24.541	21.000
6 Finansieringsomkostninger.....	-323	0	-200	0
Finansiering i alt.....	20.669	23.000	24.341	21.000
Årets resultat.....	-27.199	-38.900	-98.568	-69.500
Forslag til resultatdisponering:				
Overført til over-/underskudsdekning:				
Overført årets resultat.....	-27.199	0	-98.568	-69.500
Resultatdisponering i alt.....	-27.199	0	-98.568	-69.500

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
7 Grunde og bygninger	501.429	546.151
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.741.045	1.823.210
Materielle anlægsaktiver i alt	2.242.474	2.369.361
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.053.259	992.033
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.053.259	992.033
Anlægsaktiver	3.295.733	3.361.394
Tilgodehavende vandforbrug	264.848	237.429
Tilgodehavender i alt	264.848	237.429
9 Likvide beholdninger	218.162	105.228
Omsætningsaktiver	483.010	342.657
AKTIVER	3.778.743	3.704.051

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Overført over-/underskudsdekning	3.594.183	3.740.793
Overført resultat m.v.	34.032	-146.610
10 Over-/underskudsdekning	3.628.215	3.594.183
11 Anden gæld	3.003	3.003
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.003	3.003
Lån ved medlemmer	8.500	8.500
Moms.....	30.942	3.194
12 Øvrig anden gæld	108.083	95.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	147.525	106.865
Gældsforpligtelser	150.528	109.868
PASSIVER	3.778.743	3.704.051

NOTER

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
1 Salg af vand m.m.				
Vandafgift	224.318	210.000	214.863	220.000
Salg af vand m.m. i alt.....	224.318	210.000	214.863	220.000
2 Driftsomkostninger				
El og vand.....	12.172	14.000	13.583	13.000
Vandprøve	5.492	4.500	21.909	19.000
Vedligeholdelse maskiner og værktøj.....	35.933	30.000	77.869	50.000
Vedligeholdelse	5.000	10.000	5.568	15.000
Tilsyn med vandværk	15.000	15.000	15.000	15.000
Driftsomkostninger i alt	73.597	73.500	133.929	112.000
3 Salgsomkostninger				
Annoncer og reklame	5.501	1.000	894	3.000
Salgsomkostninger i alt	5.501	1.000	894	3.000
4 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler/tryksager	422	2.000	892	500
PBS	1.487	1.500	1.471	1.500
EDB-udgifter	5.244	7.000	6.751	6.000
Telefoni.....	4.700	5.000	4.700	5.000
Porto og gebyrer.....	2.199	2.200	2.103	2.200
Revisorhonorar	19.550	18.500	18.095	19.600
Vand administration.....	14.824	16.000	15.468	15.000
Vandafledningsbidrag.....	6.167	7.000	6.445	7.000
Generalforsamling	1.035	1.200	1.104	1.200
Forsikringer.....	5.171	5.000	4.997	5.500
Kontingenter og faglitteratur.....	4.898	5.000	4.771	5.000
Andre udgifter	0	0	8.500	0
Kursusudgifter	0	1.000	765	1000
Administrationsomko- stninger i alt	65.697	71.400	76.062	69500
5 Finansielle indtægter				
Aktieudbytte.....	18.342	23.000	22.341	21.000
Renter, debitorer	100	0	0	0
Gebyr debitorer	2.550	0	2.200	0
Finansielle indtægter i alt	20.992	23.000	24.541	21.000

NOTER

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
6 Finansieringsomkostninger				
Renter, kreditorer	323	0	200	0
Finansieringsomkostninger i alt	323	0	200	0
			2019	2018
7 Grunde og bygninger				
Kostpris, primo			1.219.110	1.219.110
Kostpris i alt			1.219.110	1.219.110
Af-/nedskrivninger, primo			-672.959	-628.237
Årets af-/nedskrivninger			-44.722	-44.722
Af-/nedskrivninger i alt			-717.681	-672.959
Grunde og bygninger i alt			501.429	546.151
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris, primo			4.224.327	4.224.327
Kostpris i alt			4.224.327	4.224.327
Af-/nedskrivninger, primo			-2.401.117	-2.318.952
Årets af-/nedskrivninger			-82.165	-82.165
Af-/nedskrivninger i alt			-2.483.282	-2.401.117
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt			1.741.045	1.823.210
9 Likvide beholdninger				
DB 539-01-90877			218.162	105.228
Likvide beholdninger i alt			218.162	105.228

NOTER

	2019	2018
10 Over-/underskudsdækning		
Overført over-/underskudsdækning		
Over-/underskudsdækning	3.594.183	3.740.793
	<u>3.594.183</u>	<u>3.740.793</u>
Overført resultat m.v.		
Årets resultat.....	-27.199	-98.568
Årets anlægsbidrag.....	5	0
Kursregulering værdipapirer.....	61.226	-48.042
	<u>34.032</u>	<u>-146.610</u>
Over-/underskudsdækning ultimo	3.628.215	3.594.183
Over-/underskudsdækning i alt	3.628.215	3.594.183
	<u><u>3.628.215</u></u>	<u><u>3.594.183</u></u>
11 Anden gæld		
Skyldig markskadeerstatning	3.003	3.003
Anden gæld i alt	3.003	3.003
	<u><u>3.003</u></u>	<u><u>3.003</u></u>
12 Øvrig anden gæld		
Revisionshonorar	15.500	15.500
Skyldig vandafgift.....	92.583	79.671
Øvrig anden gæld i alt	108.083	95.171
	<u><u>108.083</u></u>	<u><u>95.171</u></u>